صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
إنترنت www.kpmg.com

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المرفقة **لصندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية** ("الصندوق") المدار من قبل **من شركة السعودي الفرنسي كابيتال** ("مدير الصندوق") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧م

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الموجودات			
النقد وما في حكمه	٧	١٦،٣٥٤،١٧٥	٥٩،١٠٧،٦٣٣
استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٨	٤٨٥،٥٨٣،٥٩٧	٤١٠،٢٤٧،٠٩٤
وسطاء مدينون	١١	٣،٩٨٨،١٠٩	--
مصروفات مدفوعة مقدما		٣،١٩٩	٢،٥١٣
إجمالي الموجودات		٥٠٥،٩٢٩،٠٨٠	٤٦٩،٣٥٧،٢٤٠
المطلوبات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	١١	٦٨٦،٥٩٣	٦٧٩،٠٩٤
مستحقات للوسطاء		٢،١٥٧،١١١	--
مصروفات مستحقة		٦٨،١٤١	٣١،٥٢٥
إجمالي المطلوبات		٢،٩١١،٨٤٥	٧١٠،٦١٩
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		٥٠٣،٠١٧،٢٣٥	٤٦٨،٦٤٦،٦٢١
وحدات مصدرة *(بالعدد)*		٤٤،١٦٣،١٨٧	٤٧،٧٠٤،١٧٨
صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة		١١,٣٩٠٠	٩,٨٢٤٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الإيرادات			
ربح/ (خسارة) المتاجرة، صافي	٩	٢٥،٤٢٩،٨٠١	(٢٥،٣٢٤،٤٩٠)
دخل توزيعات أرباح		١٠،٢٢١،٢٤٣	٦،١٠٩،٢٣٥
		٣٥،٦٥١،٠٤٤	(١٩،٢١٥،٢٥٥)
المصروفات			
أتعاب إدارة الصندوق	١١	(٤،١٣٨،٣٧٢)	(٤،٠٦٣،٨٢٤)
مصروفات أخرى	١٠	(٤١،١٣٥)	(٣٧،١٥٣)
		(٤،١٧٩،٥٠٧)	(٤،١٠٠،٩٧٧)
صافي ربح/ (خسارة) الفترة		٣١،٤٧١،٥٣٧	(٢٣،٣١٦،٢٣٢)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	٣١،٤٧١،٥٣٧	(٢٣،٣١٦،٢٣٢)
تسويات لمطابقة صافي الربح/ (الخسارة) مع صافي النقد المستخدم في /(الناتج من) الأنشطة التشغيلية:		
(أرباح) / خسائر محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	(١،٨٩٠،٠٨٥)	٥٥،٨٢٥،١٥١
أرباح غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	(٢٣،٥٣٩،٧١٦)	(٣٠،٥٠٠،٦٦١)
	٦،٠٤١،٧٣٦	٢،٠٠٨،٢٥٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	(٢٤٦،٣٤٥،٦١٧)	(٤٢٩،٨٩٠،٨٦٥)
متحصلات من بيع استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٢٤٨،٢٤٠،٢٣٥	٣٥٩،٠٥١،١٢٥
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	(١٥،٣٣٨)	(١٣٦،٤٣٥)
مصروفات مستحقة	١٣،٥٤٥	(٣٨،٩٤٩)
مصروفات مدفوعة مقدما	(٣،١٩٩)	(٢،٥١٣)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	٧،٩٣١،٣٦٢	(٦٩،٠٠٩،٣٧٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من إصدار وحدات	٢٤،٦٦٧،١٥٢	٩،٠١٤،٣٣٧
المدفوع لاسترداد وحدات	(٢٩،٢٤١،٨٦٨)	(٣١،٩٥٧،٨٠٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤،٥٧٤،٧١٦)	(٢٢،٩٤٣،٤٦٩)
صافي (النقص) /الزيادة في النقد وما في حكمه	٣،٣٥٦،٦٤٦	(٩١،٩٥٢،٨٤٨)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٢،٩٩٧،٥٢٩	١٥١،٠٦٠،٤٨١
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٦،٣٥٤،١٧٥	٥٩،١٠٧،٦٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة	٤٧٦،١٢٠،٤١٤	٥١٤،٩٠٦،٣٢٢
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	٣١،٤٧١,٥٣٧	(٢٣،٣١٦،٢٣٢)
التغيرات من معاملات الوحدات		
متحصلات من إصدار وحدات	٢٤،٦٦٧،١٥٢	٩،٠١٤،٣٣٧
المدفوع لاسترداد وحدات	(٢٩،٢٤١،٨٦٨)	(٣١،٩٥٧،٨٠٦)
صافي التغير من معاملات الوحدات	(٤،٥٧٤،٧١٦)	(٢٢،٩٤٣،٤٦٩)
صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة	٥٠٣،٠١٧،٢٣٥	٤٦٨،٦٤٦،٦٢١

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للفترة:

	(بالعدد)	
	٢٠١٧م	٢٠١٦م
الوحدات في بداية الفترة	٤٤،٦٤٦،٣٨٩	٥٠،١٤١،٩٧٣
وحدات مصدرة	٢،٢٦٣،٣٤٦	٩٥٠،٨١٥
وحدات مستردة	(٢،٧٤٦،٥٤٨)	(٣،٣٨٨،٦١٠)
صافي التغير في الوحدات	(٤٨٣،٢٠٢)	(٢،٤٣٧،٧٩٥)
الوحدات في نهاية الفترة	٤٤،١٦٣،١٨٧	٤٧،٧٠٤،١٧٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الصفا للمتاجرة بالأسهم السعودية ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بناءً على إتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ١٧ يوليو ٢٠٠٥م.

يهدف الصندوق لتحقيق نمو لرأس المال من خلال الاستثمار المتوسط والطويل الأمد في الشركات المدرجة في سوق الأسهم السعودية، المتوافقة مع الضوابط الشرعية المعتمدة من هيئة الرقابة الشرعية. الصندوق هو صندوق تراكمي للدخل، وعليه يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ويتم إدراجه في صافي قيمة الموجودات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

يعتبر السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق و حافظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الأحد والثلاثاء والأربعاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الاثنين والأربعاء والخميس (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك /استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

٤-١ *المعايير المحاسبية المطبقة*

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

٤-٢ *أسس القياس*

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء قياس الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٣ *عملة العرض والنشاط*

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

صندوق الصفاء للمتاجرة بالأسهم السعودية
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٤. أسس الإعداد (يتبع)

٤-٤ *استخدام الأحكام والتقديرات*

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .
تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة و سياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

يقوم الصندوق بدفع أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٧٥٪ (٢٠١٦م: ١,٧٥٪) سنوياً من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري.

كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك، وعليه ليس لها أثر أو انعكاس في القوائم المالية للصندوق.

٧. النقد وما في حكمه

	إيضاح	٢٠١٧م	٢٠١٦م
النقد لدى البنوك	١١	٣٢،٦٤٧	٨،٠٣٤
النقد لدى حساب الوساطة الاستثماري (أ)		١٦،٣٢١،٥٢٥	٥٩،٠٩٩،٥٩٩
		١٦،٣٥٤،١٧٥	٥٩،١٠٧،٦٣٣

(أ) هذا النقد مودع في حساب لدى البنك السعودي الفرنسي باسم مدير الصندوق (السعودي الفرنسي كابيتال). لا توجد فوائد على هذا الرصيد.

٨. استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً بالاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة حسب القطاع:

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	% لإجمالي القيمة السوقية
٣٠ يونيو ٢٠١٧م:			
مواد	١٢٤،٠٨٧،٦٨٠	١٣٨،٥٣٠،٦٤٧	٢٨,٥٣
بنوك وخدمات مالية	٨٩،٠٥٤،٧٥٩	٩٣،٣٧٨،٧٥٥	١٩,٢٣
تأمين	٤٤،١٨٩،٠٩٢	٥٦،٤٤١،٨٣٤	١١,٦٢
زراعة وصناعات غذائية	٣٩،٥٣٦،٤٠٠	٥٥،٠١٣،٩٤٦	١١,٣٣
معدات وخدمات الرعاية الصحية	٢٩،٠١٦،٤٧٤	٤٢،٤٠٣،٧٦٠	٨,٧٣
التشييد والبناء	٣٧،٠٥٥،٥٨٢	٣٧،٥١٤،٧٦٠	٧,٧٣
تطوير عقاري	٢٧،١٨٧،٤٥٣	٣٠،٣٩٤،١٦٨	٦,٢٦
تجزئة	٢١،٤٨٨،٧٦٤	٢٣،١١٢،٠٠٠	٤,٧٦
الاتصالات	٩،٣٩٩،١٧٦	٨،٧٩٣،٧٢٨	١,٨١
اجمالي الاستثمار	٤٢١،٠١٥،٣٨١	٤٨٥،٥٨٣،٥٩٧	١٠٠

القطاع	التكلفة	القيمة السوقية	% لإجمالي لقيمة السوقية
٣٠ يونيو ٢٠١٦م:			
المواد الأساسية	٨٢،٢٢١،٧٢٨	٩٠،٠٤٠،٩٠٦	٢١,٩٥
البنوك	٧٤،٠٨٤،٧٥٧	٦٣،٧٥٧،٣٦٠	١٥,٥
إدارة وتطوير العقارات	٥٢،٤٤٥،٧٤٥	٥٨،٤١٧،٥٩٥	١٤,٢٤
الخدمات الاستهلاكية	٦٠،٠٥٢،٤٠٨	٣٨،٨٣٣،٦٨٢	٩,٤٧
تأمين	٢٥،٥٣٧،٣٤٥	٢٥،٢٨٥،١٥٣	٦,١٦
معدات وخدمات الرعاية الصحية	١٦،٥٤٥،٠٦٦	٢٤،٥٣٢،٧٧٥	٥,٩٨
نقل	٢٤،٩٠٠،٥٦١	٢٤،٠١٧،٤٤٨	٥,٨٥
الخدمات التجارية والمهنية	٢٣،٦٦٠،٦٥١	٢٣،٥٨٥،٥٠٢	٥,٧٥
المشروبات والمنتجات الغذائية	٢٢،٨٦٣،٤٣٧	٢٢،٠٦٤،٤٠٧	٥,٣٨
تجزئة	١٤،٣٩٥،٢٦٧	١٤،٢٨١،٦٨٢	٣,٤٨
الصيدلة وخدمات مساندة علوم الحياة	١٤،٢٨٧،٦٥٨	١٤،١٧٨،٢٨٣	٣,٤٦
تجزئة الأغذية	١٢،٥٦٥،٩٧٩	١١،٢٥٢،٣٠٠	٢,٧٤
اجمالي الاستثمار	٤١٠،٢٤٧،٠٩٤	٤٢٣،٥٦٠،٦٠٢	١٠٠,٠٠

٩. (خسائر)/أرباح المتاجرة، صافي

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
أرباح / (خسائر) محققة من استبعاد استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة (أ)	١،٨٩٠،٠٨٥	(٥٥،٨٢٥،١٥١)
أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة	٢٣،٥٣٩،٧١٦	٣٠،٥٠٠،٦٦١
	٢٥،٤٢٩،٨٠١	(٢٥،٣٢٤،٤٩٠)

الأرباح / (الخسائر) المحققة من استبعاد الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة هي صافي أتعاب الوساطة البالغة ١،٨٩٠،٠٨٥ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٥٥،٨٢٥،١٥١ ريال سعودي).

١٠. مصروفات أخرى

	٢٠١٧م	٢٠١٦م
أتعاب مهنية	٣٨،٠٦٦	٣٢،٦١٣
أتعاب مجلس إدارة الصندوق	٣،٠٦٩	٤،٥٤٠
	٤١،١٣٥	٣٧،١٥٣

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي (" البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات كما يلي:

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة خلال السنة		الرصيد الختامي	
		٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٧م	٢٠١٦م
شركة السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٤،١٣٨،٣٧٢	٤،٠٦٣،٨٢٤	٦٨٦،٥٩٣	٦٧٩،٠٩٤
	أتعاب وساطة	٣٠،٩٠٥	٤٧،٣٣٦	--	--
مجلس الإدارة	المكافآت السنوية	٣،٠٦٩	٤،٥٤٠	(٦٧١)	١،٣٩٩

١١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، باستثناء القروض من مدير الصندوق أو شركاته الشقيقة لتغطية الاستردادات. لم يقم الصندوق بسحب أي مبالغ خلال الفترة وفقاً لهذه الاتفاقية. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية الفترة.

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ٥٥،٢٩٨ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٧٠،٢٣٢ وحدة).

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في ايضاح ٦.

تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م على الوحدات المقتناة من قبل أليانز السعودي الفرنسي: ٤،١٦٥،٣٨٥ وحدة (٢٠١٦م: ٣،٧٨٣،٢٥٨ وحدة).

بلغت الأرصدة النقدية لدى البنك السعودي الفرنسي في نهاية الفترة ٣٢،٦٤٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢١٠٦م: ٨،٠٣٤ ريال سعودي).

بلغ الرصيد النقدي المحتفظ به في حساب الوساطة الاستثمارية لدى مدير الصندوق ١٦,٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٥٩,١٠ مليون ريال سعودي).

في نهاية الفترة بلغ المطلوب و المدين الى/ من الوسطاء السعودي فرنسي كابيتال على بيع وشراء استثمارات متاجرة ٣،٩٨٨،١٠٩ ريال سعودي و ٢،١٥٧،١١١ ريال سعودي على التوالي.

١٢. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقفال كما هو مدرج في تداول تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك وحسابات الاستثمارات لدى مدير الصندوق والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهريًا عن قيمتها الدفترية. يمكن التقلبات في سوق الأسهم أن تسبب تقلبات في المحفظة الاستثمارية.

١٣. طلبات الاشتراك والاسترداد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م استلم الصندوق طلب اشتراك واسترداد ٤٣٦،٠٢٠ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٢١٩،٨٧٠ ريال سعودي) و ٩،١٦٢ وحدة (٢٠١٦م: لا شيء وحدة) على التوالي بعد الوقت النهائي وعليه قام الصندوق بإصدار وحدات بعد نهاية الفترة.

١٤. آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للسنة هو ٢١ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).